

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Маг-Строй»**

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Маг-Строй»
Юридический адрес: 115184, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Большая Татарская, дом 20, строение 1
ИНН: 9709113674

Основной государственный регистрационный номер: 1247700512399

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Гючбилек Анна Витальевна	10 000	100

Основным видом деятельности является: работы бетонные и железобетонные

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обособленных подразделений 2

Численность на 31.12.2025 г. составляет 19 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023 г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
7	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По средней стоимости	По средней стоимости
10	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы при использовании (отпуске в производство)
11	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода

Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 132 331 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Виды задолженности	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность – всего. В том числе:	132 331	41 696
1.1.	по расчетам с поставщиками и подрядчиками	3 627	7 388
1.2.	по расчетам с покупателями и заказчиками	79 288	25 365
1.3.	по расчетам с персоналом	845	52
1.4.	по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	22 231	1 381
1.5.	по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	26 340	7 510

Сумма обязательств общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 158 363 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Виды обязательств	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1.	Краткосрочные обязательства – всего, в том числе:	158 363	185 789
1.1.	перед поставщиками и подрядчиками	127 371	170 993
1.3.	перед бюджетом по налогам и сборам	22 399	11 371
1.4.	по страховым взносам	1 738	705
1.5.	перед персоналом	1 279	2 720
1.6.	по аренде	4 847	х
1.8.	перед разными дебиторами и кредиторами	729	х

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года общество не имеет задолженности по кредитам и займам полученным.

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	Работы на объекте Арктик СПГ-2, Мурманск	41 253	17 675	30 000	260
2	Реализация материалов на объект Арктик СПГ-2	47 213	20 333	х	х
3	Работы на объекте Газоперерабатывающий комплекс, Усть-Луга	123 176	53 640	58 417	53 980

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2025 год	за 2024 год
Курсовые разницы	х	868
Прочие внереализационные доходы	4 285	х
Оценочные обязательства по оплате труда	42	267
Проценты к получению	11 299	1 013

Вид прочих расходов	за 2025 год	за 2024 год
Отчисления в оценочные резервы	53	х
Курсовые разницы	134	х
Прочие внереализационные расходы (расходы)	х	х
Расходы на услуги банков	193	63
Штрафы, пени перечисляемые в бюджет	55	1
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	21	х
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	25	34
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	4 780	1 763
Билеты	1 295	745
Не принимаемые к НУ	903	2 874

Проживание	182	1 014
Питание	180	24
Списание выделенного НДС на прочие расходы	106	86
Госпошлина	24	54
Компенсация за задержку зарплаты	3	х
Оформление разрешения на работу не ВКС	х	47

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль в размере 60 088 тыс. руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 67 805 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

В отчетном году выплачивались дивиденды в сумме 5 238 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2025 год составила 7 417 руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

А.В. Гючбилек